

# Sprawozdanie biegłego rewidenta

jakość

transparentność



kompetencje

etyka



Accountants &  
business advisers

# Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego  
sprawozdania finansowego REDAN S.A.  
z siedzibą w Łodzi  
obejmującego okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

## Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej REDAN S.A. z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.

### Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, REDAN S.A. z siedzibą w Łodzi przy ulicy Żniwnej 10/14, na które składa się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2020 r., jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz wybrane informacje dodatkowe do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego REDAN S.A., zwanego dalej śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone wraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej REDAN S.A. w postaci jednego pliku elektronicznego o nazwie: „SSFRedan1H2020”, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu REDAN S.A. w dniu 29.09.2020 r.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej „MSR 34”.

### Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd REDAN S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

### Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

### Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przeгляд śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie

finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

### Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe REDAN S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2020 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

### Objaśnienia uzupełniające wniosek

#### Znacząca niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na notę 29 do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Redan S.A., która wskazuje, że:

- w dniu 26.08.2020 r. Redan S.A. sprzedał 100% udziałów w TOP Secret Sp. z o.o.,
- spółka TOP SECRET Sp. z o.o. w dniu 02.09.2020 ogłosiła w Monitorze Sądowym i Gospodarczym otwarcie postępowania o zatwierdzenie układu z wierzycielami,
- w związku z pandemią Covid-19 Redan spodziewa się około 30% spadku sprzedaży w sklepach Top Secret w 2020 roku,
- w okresie od kwietnia do września 2020 r. Redan nie wykupił obligacji i nie zapłacił odsetek zgodnie z harmonogramem.

W nocie tej przedstawiono również działania zaradcze, które mają na celu poprawę sytuacji finansowej w związku z ponoszonymi stratami.

Ponadto w nocie 19.2 wskazano, że w 2020 roku wystąpiły przypadki naruszenia warunków umowy kredytowej.

Powyższe oraz inne okoliczności i zdarzenia opisane w notach, o których mowa powyżej, wskazują na istnienie istotnej



niepewności, która budzi znaczącą wątpliwość, co do zdolności Redan S.A. do kontynuacji działalności.

Nasz wniosek z przeglądu nie jest zmodyfikowany w związku z tą sprawą.

Marek Wojciechowski  
Biegły rewident nr 10 984

biegły rewident przeprowadzający przegląd  
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną  
odpowiedzialnością Sp. k.  
firmy audytorskiej nr 477  
ul. Orzycka 6 lok. 1B  
02-695 Warszawa

Poznań, dnia 29 września 2020 r.

